

# In Extenso

In Extenso Audit

1 bis avenue Foch  
94100 Saint-Maur

Tél : +33 (0) 1 48 83 70 00

Fax : +33 (0) 1 43 97 38 05

www.inextenso.fr

## **ADFAC**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

28, rue Meslay  
75003 PARIS

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

## **ADFAC**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

28, rue Meslay  
75003 PARIS

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association ADFAC**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### ***I. Opinion sur les comptes annuels***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous avons la réserve suivante à formuler : ainsi que rappelé dans le paragraphe 3 de l'annexe des comptes, depuis la création d'une SAIC par l'Université de Jussieu début 2003, votre Association a poursuivi son activité sur les contrats préexistants jusqu'à leur extinction progressive, mais l'activité relative aux nouveaux contrats se trouve fortement réduite. Cette baisse d'activité a été confirmée par les déficits des années 2004 à 2010, les frais de gestion récoltés n'ayant pas été suffisants pour couvrir les frais de fonctionnement.

Devant ce constat, votre Conseil d'administration vous a consulté en Assemblée Générale le 26 mars 2009. De nouveaux membres du Conseil d'Administration ont été élus.

Le Conseil travaille sur la mise en place de mesures de restructurations qui devraient conduire à réduire le niveau des charges d'exploitation futures. Bien que la situation financière de l'Association ne semble pas compromise pour le moment, le respect des mesures envisagées est une condition, essentielle au retour à l'équilibre des comptes.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## ***II. Justification des appréciations***

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « F » de l'annexe expose les règles relatives aux « comptes de professeurs » et notamment celles relatives aux comptes débiteurs. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes décrites et des informations fournies.

Sur ces bases, nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations liées aux provisions pour risques.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### *III. Vérifications et informations spécifiques*

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Maur-des-Fossés, le 31 mai 2011

**Le Commissaire aux Comptes**

**IN EXTENSO AUDIT**



**Marc MANCINI**

## BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	21 616	21 616		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions		1 961	(1 961)	(1 929)
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	49 241	46 681	2 561	3 459
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	60 000		60 000	126 934
Autres immobilisations financières	24 186		24 186	24 186
<b>TOTAL (I)</b>	<b>155 043</b>	<b>70 257</b>	<b>84 786</b>	<b>152 649</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	183 425		183 425	197 818
Autres créances	661		661	41 020
Valeurs mobilières de placement	1 686 173	3 058	1 683 115	2 294 489
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	797 866		797 866	495 106
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 668 125</b>	<b>3 058</b>	<b>2 665 067</b>	<b>3 028 433</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>2 823 168</b>	<b>73 315</b>	<b>2 749 853</b>	<b>3 181 082</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		2 371 142	2 371 142
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		76 225	76 225
Report à nouveau		(1 442 014)	(1 219 244)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		(141 259)	(222 769)
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		47 329	47 329
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>911 423</b>	<b>1 052 682</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 193	6 193
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 839	33 440
Dettes fiscales et sociales		52 407	79 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 743 991	2 009 405
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>1 838 430</b>	<b>2 128 400</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>2 749 853</b>	<b>3 181 082</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 838 430	2 128 400
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		57 550	55 356
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>57 550</b>	<b>55 356</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 590	
Collectes			
Cotisations		493	
Autres produits		497	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>61 130</b>	<b>55 356</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		113 335	158 139
Impôts, taxes et versements assimilés		2 177	3 536
Salaires et traitements		99 327	124 036
Charges sociales		43 376	56 095
Autres charges de personnel		( 2 676)	4 410
Dotations aux amortissements sur immobilisations		930	1 544
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		2 233	3 534
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>		<b>258 701</b>	<b>351 294</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>( 197 571)</b>	<b>( 295 938)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré			
Déficit supporté ou excédent transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		13 173	241
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		138 299	72 349
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>151 472</b>	<b>72 590</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 058	
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>3 058</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>148 414</b>	<b>72 590</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>( 49 157)</b>	<b>( 223 348)</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			3 728
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	(VII)		3 728
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		92 102	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	(VIII)	92 102	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		( 92 102)	3 728
Impôts sur les bénéfices			3 150
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		212 602	131 674
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		353 860	354 444
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		( 141 259)	( 222 769)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		( 141 259)	( 222 769)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 un total de 2 749 852,88 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, une perte de 61 82,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

#### 1. Modes et méthodes d'évaluation

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

##### a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Les taux d'amortissements retenus sont les suivants :

- Logiciels 1 à 3 ans
- Matériel de bureau 3 à 5 ans
- Mobilier 5 ans

##### b) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont représentatives de prêts ou de dépôts de garanties. Elles sont évaluées à leur coût historique.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation de 3 057,77 euros, correspond à une moins value latente sur les fonds gérés, a été comptabilisée au titre de l'exercice 2010.

Les plus values latentes représentent 28 752,50 euros au 31/12/2010.

e) Composition des éléments du compte de résultats

Le compte de résultat des présents comptes annuels n'enregistre que les charges et les produits réalisés par l'ADFAC au titre de la gestion des contrats de recherche. Il est à noter que les comptes de charges comprennent également, en application du principe de prudence, les dépenses engagées au cours de l'exercice et non encore réglées.

f) Les comptes de professeurs

Chacun des contrats de recherche faisant l'objet d'un mandat de gestion dispose d'une comptabilité propre et différenciée dans un compte distinct du bilan, sans transiter par les comptes de résultat.

Si le solde des encaissements et décaissements figurant dans ces comptes individualisés est en fin d'année un excédent de recettes, ce solde figure dans le compte des Professeurs créditeurs au passif.

Si le solde est un déficit, il figure à l'actif dans le compte des Professeurs débiteurs.

## 2. Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

## 3. Autres informations

Du fait des nouvelles instructions relatives à la fiscalité des associations et de la réponse officielle obtenue de l'administration fiscale, les contentieux antérieurs ont été annulés et l'activité propre a été soumise aux impôts commerciaux de droit commun à partir de l'année 2001.

La création d'un SAIC au sein de l'université Pierre et Marie Curie en 2003 a eu pour impact une baisse brutale du volume de contrats gérés par l'association. En conséquence

ses frais de gestion ont chuté et ne couvrent plus les frais de fonctionnement de l'association à compter de l'exercice 2004.

#### **4. Résultat exceptionnel**

La perte exceptionnelle de 92.102€ est relative à un manque de financement sur un contrat scientifique que l'ADFAC assume sur ses fonds propres.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 960,88		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 801,61		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	66 762,49		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	151 119,34		
<b>Total IV</b>	151 119,34		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	239 497,57		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			21 615,74	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 960,88	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 521,00	47 280,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		17 521,00	49 241,49	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		66 933,51	84 185,83	
<b>Total IV</b>		66 933,51	84 185,83	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		84 454,51	155 043,06	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II			21 615,74
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 929,30	31,58		1 960,88
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 303,78	897,96		46 680,74
Emballages récupérables et divers				
Total III	65 233,08	929,54		48 641,62
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>86 848,82</b>	<b>929,54</b>		<b>70 257,36</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 589,50		2 589,50	
Autres dépréciations		3 057,77		3 057,77
<b>Total III</b>	<b>2 589,50</b>	<b>3 057,77</b>	<b>2 589,50</b>	<b>3 057,77</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 589,50</b>	<b>3 057,77</b>	<b>2 589,50</b>	<b>3 057,77</b>
<i>- d'exploitation</i>			2 589,50	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		3 057,77		
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		60 000,00		60 000,00
Autres immobilisations financières		24 185,83		24 185,83
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		183 424,66	183 424,66	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		1 118,52	1 118,52	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		4 980,18	4 980,18	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		( 5 437,25)	( 5 437,25)	
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>268 271,94</b>	<b>184 086,11</b>	<b>84 185,83</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		6 192,95	6 192,95		
Fournisseurs et comptes rattachés		35 838,55	35 838,55		
Personnel et comptes rattachés		10 594,92	10 594,92		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		19 206,09	19 206,09		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		2 556,00	2 556,00		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		20 050,06	20 050,06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		1 743 991,04	1 743 991,04		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>1 838 429,61</b>	<b>1 838 429,61</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				2 371 142,00
- Patrimoine intégré	2 371 142,00			
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	76 224,51			76 224,51
Report à nouveau	(1 219 244,13)		222 769,47	(1 442 013,60)
Résultat de l'exercice	( 222 769,47)	( 141 258,58)	( 222 769,47)	( 141 258,58)
Fonds associatifs avec droit de reprise				47 328,94
- apports	47 328,94			
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>1 052 681,85</b>	<b>( 141 258,58)</b>		<b>911 423,27</b>

## EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>0</b>